
Gammelgården ApS

Hoddeskovvej 9, 6823 Ansager

Årsrapport for
1. oktober 2019 - 30. september 2020

CVR-nr. 35 03 04 92

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 31/3 2021

Palle Olsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020	6
Balance 30. september 2020	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsregnskabet	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Gammelgården ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ansager, den 31. marts 2021

Direktion

Palle Olsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitlejeren i Gammelgården ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gammelgården ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 31. marts 2021

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Henning Tønder Olesen
statsautoriseret revisor
mne27864

Selskabsoplysninger

Selskabet Gammelgården ApS
Hoddeskovvej 9
6823 Ansager
CVR-nr: 35 03 04 92
Regnskabsperiode: 1. oktober 2019 - 30. september 2020
Hjemstedskommune: Varde

Direktion Palle Olsen

Revisor PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Esbjerg Brygge 28, 2.
6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde anparter og/eller aktier i andre selskaber tillige med finansiering i anlægsøjemed og formueforvaltning.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på DKK 1.369.982, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en positiv egenkapital på DKK 1.418.541.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til beskrivelsen i årsregnskabets note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020

	Note	2019/20	2018/19
		DKK	DKK
Andre eksterne omkostninger		-10.375	-5.000
Bruttoresultat		-10.375	-5.000
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		1.337.972	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		15.000	0
Finansielle indtægter	2	31.000	0
Finansielle omkostninger	3	-131	-6.402
Resultat før skat		1.373.466	-11.402
Skat af årets resultat	4	-3.484	161
Årets resultat		1.369.982	-11.241

Resultatdisponering

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	1.369.982	-11.241
	1.369.982	-11.241

Balance 30. september 2020

Aktiver

	Note	2019/20	2018/19
		DKK	DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	35.000	241.429
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	0	20.000
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		1.581.000	0
Finansielle anlægsaktiver		1.616.000	261.429
Anlægsaktiver		1.616.000	261.429
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		13.811	22.312
Selskabsskat		26.000	13.000
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		0	45.584
Tilgodehavender		39.811	80.896
Omsætningsaktiver		39.811	80.896
Aktiver		1.655.811	342.325

Balance 30. september 2020

Passiver

	Note	2019/20	2018/19
		DKK	DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		1.338.541	-31.441
Egenkapital		1.418.541	48.559
Gæld til tilknyttede virksomheder		187.918	171.855
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	47.251
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		3.484	45.423
Anden gæld		45.868	29.237
Kortfristede gældsforpligtelser		237.270	293.766
Gældsforpligtelser		237.270	293.766
Passiver		1.655.811	342.325

Usikkerhed ved indregning og måling	1
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7
Anvendt regnskabspraksis	8

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	80.000	1.264.347	-31.440	1.312.907
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	-1.264.347	-1	-1.264.348
Korrigeret egenkapital 1. oktober	80.000	0	-31.441	48.559
Årets resultat	0	0	1.369.982	1.369.982
Egenkapital 30. september	80.000	0	1.338.541	1.418.541

Noter til årsregnskabet

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har et tilgodehavende ved datterselskabet PP Nordica Group ApS på TDKK 1.581 pr. 30. september 2020. Denne værdi er betinget af, at datterselskabets kapitalandele kan generere overskud og udlodde udbytte, så datterselskabet derved vil være i stand til at tilbagebetale gældsrevet. Det er ledelsens forventning, at gældsrevet kan tilbagebetales.

Datterselskabet har en begrænset likviditet, men budgetter for datterselskabets kapitalandele for de kommende år viser positiv indtjening og positiv cash flow, hvorfor det forventes at selskaberne vil kunne udlodde udbytte, som kan anvendes til afdrag på gældsrevet. Det er derfor ledelsens forventning, at datterselskabet vil blive i stand til at tilbagebetale mellemværendet på sigt, hvorfor tilgodehavendet er medtaget til fuld nominal værdi, men der som følge af ovenstående forhold er væsentlig usikkerhed herom.

2. Finansielle indtægter

Renteindtægter tilknyttede virksomheder

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
	31.000	0
	<u>31.000</u>	<u>0</u>

3. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
	131	6.402
	<u>131</u>	<u>6.402</u>

4. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
	3.484	-161
	<u>3.484</u>	<u>-161</u>

Noter til årsregnskabet

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
5. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris primo 1. oktober	241.430	223.632
Tilgang i årets løb	45.000	17.798
Afgang i årets løb	-251.429	0
Kostpris 30. september	<u>35.001</u>	<u>241.430</u>
Værdireguleringer primo 1. oktober	-1	-1
Værdireguleringer 30. september	<u>-1</u>	<u>-1</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>35.000</u>	<u>241.429</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel
J & S Fugefrie Industrigulve ApS	Varde	80.000 DKK	100%
PP Nordica Group ApS	Varde	50.000 DKK	70%

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
6. Kapitalandele i associerede selskaber		
Kostpris primo 1. oktober	20.000	20.000
Afgang i årets løb	-20.000	0
Kostpris 30. september	<u>0</u>	<u>20.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>0</u>	<u>20.000</u>

7. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet kautionerer for datterselskabet PP Nordica Danmark ApS' bankgæld. Datterselskabet har pr. 30. september 2020 en bankgæld på TDKK 735.

Noter til årsregnskabet

8. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gammelgården ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskabet for 2019/20 er aflagt i DKK.

Ændring af regnskabspraksis

Virksomheden har ændret anvendt regnskabspraksis for måling af kapitalandele fra indre værdis metode til kostpris for at følge koncernpraksis. Ændringen har medført en ændring i årets resultat for indeværende regnskabsår på TDKK 1.299 (2019: TDKK -42). Det har herudover påvirket virksomhedens anlægsaktiver med TDKK 35 (2019: TDKK -1.264) og den samlede balancesum med TDKK 35 (2019: TDKK -1.264). Egenkapitalen er påvirket med TDKK 35 (2019: TDKK -1.264). Virksomhedens pengestrømme er ikke påvirket af ændringen. Der er sket tilpasning af sammenligningstal.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder kontorhold mv.

Noter til årsregnskabet

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra dattervirksomheder og associerede virksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i virksomhederne. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i virksomhederne før modervirksomheden overtog disse i kostprisen for virksomhederne.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.